

2025年度湛江艺术学校部门决算

目 录

第一部分：湛江艺术学校概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：湛江艺术学校2025年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：湛江艺术学校2025年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：湛江艺术学校概况

一、单位主要职责

湛江艺术学校主要职责是贯彻执行党中央路线方针政策，贯彻党的教育方针，培养德、艺双馨的“四有”艺术人才。学校是国家级“重点”中等职业学校，承担粤（雷）剧，音乐，舞蹈，美术设计等艺术专业教育。

二、单位机构设置

根据湛机编办[2021]159号文《关于印发《湛江艺术学校机构编制方案》的通知》，学校内设6个副科级管理机构：办公室、教务科、教研室、人事科、学生科、后勤与信息设备科。总编制数389名，其中财政补助二类拨付事业编制195名，员额194名。现有在职在编教职工116人，其中财政补助二类拨付事业编制115人，员额2人；退休人员84人。

三、部门决算单位构成

我单位没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：湛江艺术学校2025年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,537.95	一、一般公共服务支出	31	0.36
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	86.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	301.02	五、教育支出	35	2,906.57
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	16.91	八、社会保障和就业支出	38	864.23
	9		九、卫生健康支出	39	63.22
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	86.00
	12		十二、农林水支出	42	1.10
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	20.65
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	3,941.87	本年支出合计	57	3,942.13
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.46	年末结转和结余	59	0.20
总计	30	3,942.33	总计	60	3,942.33

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	3,941.87	3,623.95	0.00	301.02	0.00	0.00	16.91
201	一般公共服务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	2,906.31	2,588.39	0.00	301.02	0.00	0.00	16.91
20503	职业教育	2,905.31	2,587.39	0.00	301.02	0.00	0.00	16.91
2050302	中等职业教育	2,905.31	2,587.39	0.00	301.02	0.00	0.00	16.91
20508	进修及培训	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	864.23	864.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	813.58	813.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	402.12	402.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	236.89	236.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	174.57	174.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	16.72	16.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	16.72	16.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	33.93	33.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	33.93	33.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	63.22	63.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	63.22	63.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	49.75	49.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	13.47	13.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	86.00	86.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	86.00	86.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	86.00	86.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	1.10	1.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	1.10	1.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	1.10	1.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	20.65	20.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	20.65	20.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	20.65	20.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

表3

支出决算表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	3,942.13	2,986.35	955.78	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.36	0.00	0.36	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.00	0.36	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.00	0.36	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	2,906.57	2,183.29	723.27	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	2,905.57	2,183.29	722.27	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	2,905.57	2,183.29	722.27	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	864.23	739.84	124.39	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	813.58	734.28	79.30	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	402.12	402.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	236.89	236.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	174.57	95.27	79.30	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	16.72	5.56	11.16	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	16.72	5.56	11.16	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	33.93	0.00	33.93	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	33.93	0.00	33.93	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	63.22	63.22	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	63.22	63.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	49.75	49.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	13.47	13.47	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	86.00	0.00	86.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	86.00	0.00	86.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	86.00	0.00	86.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	1.10	0.00	1.10	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	1.10	0.00	1.10	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	1.10	0.00	1.10	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	20.65	0.00	20.65	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	20.65	0.00	20.65	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	20.65	0.00	20.65	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3,537.95	一、一般公共服务支出	33	0.36	0.36	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	86.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	2,588.39	2,588.39	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	864.23	864.23	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	63.22	63.22	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	86.00	0.00	86.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	1.10	1.10	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	20.65	20.65	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	3,623.95	本年支出合计	59	3,623.95	3,537.95	86.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	3,623.95	总计	64	3,623.95	3,537.95	86.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	3, 537. 95	2, 668. 17	869. 78
201	一般公共服务支出	0. 36	0. 00	0. 36
20136	其他共产党事务支出	0. 36	0. 00	0. 36
2013699	其他共产党事务支出	0. 36	0. 00	0. 36
205	教育支出	2, 588. 39	1, 865. 12	723. 27
20503	职业教育	2, 587. 39	1, 865. 12	722. 27
2050302	中等职业教育	2, 587. 39	1, 865. 12	722. 27
20508	进修及培训	1. 00	0. 00	1. 00
2050801	教师进修	1. 00	0. 00	1. 00
208	社会保障和就业支出	864. 23	739. 84	124. 39
20805	行政事业单位养老支出	813. 58	734. 28	79. 30
2080502	事业单位离退休	402. 12	402. 12	0. 00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	236. 89	236. 89	0. 00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	174. 57	95. 27	79. 30
20808	抚恤	16. 72	5. 56	11. 16
2080801	死亡抚恤	16. 72	5. 56	11. 16
20899	其他社会保障和就业支出	33. 93	0. 00	33. 93
2089999	其他社会保障和就业支出	33. 93	0. 00	33. 93
210	卫生健康支出	63. 22	63. 22	0. 00
21011	行政事业单位医疗	63. 22	63. 22	0. 00
2101102	事业单位医疗	49. 75	49. 75	0. 00
2101103	公务员医疗补助	13. 47	13. 47	0. 00
213	农林水支出	1. 10	0. 00	1. 10
21301	农业农村	1. 10	0. 00	1. 10

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
2130199	其他农业农村支出	1.10	0.00	1.10
221	住房保障支出	20.65	0.00	20.65
22102	住房改革支出	20.65	0.00	20.65
2210203	购房补贴	20.65	0.00	20.65

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,244.39	302	商品和服务支出	14.73
30101	基本工资	708.59	30201	办公费	0.95
30102	津贴补贴	172.53	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	631.84	30204	手续费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.78
30107	绩效工资	336.06	30206	电费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	236.89	30207	邮电费	0.00
30109	职业年金缴费	95.27	30208	取暖费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	49.75	30209	物业管理费	5.82
30111	公务员医疗补助缴费	13.47	30211	差旅费	0.25
30112	其他社会保障缴费	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30113	住房公积金	0.00	30213	维修（护）费	0.75
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30215	会议费	0.00
303	对个人和家庭的补助	406.54	30216	培训费	1.32
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30302	退休费	400.50	30218	专用材料费	0.77
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00
30304	抚恤金	5.56	30225	专用燃料费	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	0.00
30308	助学金	0.00	30229	福利费	0.00
30309	奖励金	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.72

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.09
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.48	30299	其他商品和服务支出	1.26
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	2.51
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.54
			31003	专用设备购置	1.97
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00
			39999	其他支出	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
	人员经费合计	2,650.93		公用经费合计	17.24

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	86.00	86.00	0.00	86.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	86.00	86.00	0.00	86.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	86.00	86.00	0.00	86.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	86.00	86.00	0.00	86.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：湛江艺术学校

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9.50	2.50	4.00	0.00	4.00	3.00	3.20	0.00	3.20	0.00	3.20	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：湛江艺术学校2025年度部门决算情况说明

一、2025年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

湛江艺术学校2025年度总收入3,942.33万元，其中本年收入3,941.87万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入3,537.95万元，比上年决算数增加635.09万元，增长21.9%。主要变动情况：一是2024年年终绩效放到2025年发放，二是学生人数增加，免学费拨款收入增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入86万元，比上年决算数增加86万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：当年度新增校园安全修缮提质项目。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入301.02万元，比上年决算数增加99.57万元，增长49.4%。主要变动情况：2025年学生人数比2024年增多，学费、住宿费增加。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入16.91万元，比上年决算数减少17.21万元，下降50.4%。主要变动情况：2024年教师资格证考点经费24万元，2025年减少此项目收入。

（二）年度支出总体情况

湛江艺术学校2025年度总支出3,942.33万元，其中本年支出3,942.13万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,986.35万元，比上年决算数增加402.3万元，增长15.6%。主要变动情况：一是2024年年终绩效放到2025年发放；二是学生人数增加，人员经费增加；三是学生人数增加，日常公用经费增加。

2. 项目支出955.78万元，比上年决算数增加399.6万元，增长71.8%。主要变动情况：一是当年新增省级项目文化楼翻新改造工程200万，二是2024年度消防改造尾款在2025年支付。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2025年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2025年度财政拨款收入说明

湛江艺术学校2025年度财政拨款收入合计3,623.95万元。其中：一般公共预算财政拨款收入3,537.95万元，比上年决算数增加635.09万元，增长21.9%；主要变动情况：一是2024年年终绩效放到2025年发放，二是学生人数增加，免学费拨款增加。；政府性基金预算财政拨款收入86万元，比上年决算数增加86万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：当年度新增校园安全修缮提质项目86万；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2025年度财政拨款支出说明

按照党政机关习惯过紧日子有关要求，湛江艺术学校坚持厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障人员经费等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，工资福利方面的支出规模较大，主要是工资福利支出，2025年度决算数为2244.39万元，占财政拨款支出的61.9%，主要用于学校教职员工的工资、社保等方面。

湛江艺术学校2025年度财政拨款支出合计3,623.95万元。其中：一般公共预算财政拨款支出3,537.95万元，比年初预算数增加720.54万元，增长25.6%；主要变动情况：一是2024年年终绩效放到2025年拨款；政府性基金预算财政拨款支出86万元，比年初预算数增加86万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：当年度新增校园安全修缮提质项目支出86万；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年数持平。

三、2025年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

湛江艺术学校2025年度“三公”经费财政拨款支出决算为3.2万元，完成全年预算9.5万元的33.7%，比上年决算数增加0.45万元，增长16.3%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算2.5万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为3.2万元，完成预算4万元的80.1%，比上年决算数增加0.45万元，增长16.3%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--

（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为3.2万元，完成预算4万元的80.1%，比上年决算数增加0.45万元，增长16.3%；公务接待费支出决算为0万元，完成预算3万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

2025年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2025年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：公务用车频率提高，公务用车运行维护费支出增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2025年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出3.2万元，占100%；公务接待费支出0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出3.2万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出3.2万元，公务用车保有量为2辆，主要用于学校办理一般公务。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于我校2024年没有一般公务接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待0次，接待人数共0人。我校2024年没有一般公务接待。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2025年度本单位政府采购支出总额190.38万元，其中：政府采购货物支出3.89万元、政府采购工程支出184.19万元、政府采购服务支出2.3万元。授予中小企业合同金额5.87万元，占政府采购支出总额的3.1%，其中：授予小微企业合同金额5.87万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的91.7%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本单位共有车辆2辆，其中，其他用车2辆，其他用车主要是学校办理一般公务。单位价值100万元以上设备（不含车辆）1台（套）。

（四）2025年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2025年度政府性基金预算项目开展绩效自评，其中一级项目0个，二级项目1个，组织对2025年度校园安全修缮提质项目等1个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金86万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%。

共组织对“校园安全修缮提质项目”等1个项目开展了部门评价，涉及政府性基金预算财政拨款支出86万元。从评价情况来看，我校校园安全修缮提质项目立项规范，资金管理严格，组织

实施有序，有效消除校园安全隐患，避免了潜在的安全事故与经济损失，实现了经费投入的合理管控，资金使用效益显著提升；同时校园安全环境的提质升级，为师生营造了安全、稳定的办学与学习环境，提升了校园办学保障能力，实现了良好的社会效益与可持续影响。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算财政拨款支出3537.95万元，政府性基金预算财政拨款支出86万元。从评价情况来看，学校严格按照财政预算编制的要求以及预算执行的相关规定，积极做好预算绩效管理工作，提高预算资金使用效率。为保证项目资金的规范高效使用，学校成立了物资采购管理工作小组，制定了物资采购管理办法，严格按照省财政厅相关采购要求实行采购工作，确保重大项目资金的安全高效以及项目建设工作的“公开、公平、公正”。学校遵循优先保障重点支出的原则，主要做了如下几项：1、积极组织收入。按照财政厅、物价局的相关规定，积极组织各项非税收入，确保本年收入的完成。2、严格预算执行。各项收支预算必须严格按照批复的预算项目、科目和金额执行，不随意改变内容。3、坚持厉行节约。严格落实省委、省政府关于党政机关理性节约的有关要求，三公经费严格控制，不断优化支出结构。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及校园安全修缮提质项目项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：根据整体绩效自评指标评分表中对预算编制情况、执行情况、效益及预算监督情况，我校自评分数为90分，自评等级为优。全年一般公共预算财政拨款预算数3131.72万元，执行数3537.95万元，完成预算的113%；政府性基

金预算数0万元，执行数86万元，完成预算的100%；国有资本经营预算数0万元，执行数0万元，完成预算的0%；部门整体支出绩效目标完成情况主要是：总体良好，预算执行规范有序，资金重点保障教育教学、实训条件改善、师资建设、学生资助与校企合作等核心任务，支出进度与年度预算基本匹配，资金使用合规高效。产出方面，教学常规管理持续强化，“岗课赛证”融合深入推进，实训教学资源得到改善，学生技能竞赛、升学与就业质量稳步提升，招生规模与校企合作成效明显。效益方面，党建引领作用有效发挥，学生综合素养和就业能力增强，校园安全与资助政策落实到位，师生及家长满意度较高，职业教育服务地方发展的社会效益逐步显现。发现的问题及原因主要是：（一）瓶颈问题依然突出。办学场地严重紧缺，制约了办学规模扩大和校企合作深入开展。实训楼建设因历史遗留问题复杂，推进相对缓慢。办学经费严重不足，保运作、保工资缺口巨大。（二）精细化管理相对不足。制度建设和执行相对滞后；“双师型”教师储备仍需优化；校企合作、校校合作的深度与可持续性有待拓展；后勤管理的精细化、信息化水平需进一步提升。下一步改进措施主要是：（一）坚持党建引领，凝聚发展合力。巩固拓展主题教育成果，推动党建与学校中心工作深度融合，打造特色党建品牌，为事业发展提供坚强政治保证。（二）聚力攻坚克难，夯实发展基础。积极争取政策资金支持，科学规划校园建设，全力推动实训楼建设。把握职业教育政策优化契机，努力缓解经费压力。（三）深化教学改革，提升育人质量。坚持升学与就业并重，深化“岗课赛证”综合育人。拓展优质校企合作项目，巩固中高本贯通培养成果。（四）推进精细管理，提升治理效能。推进管理

制度化、规范化、精细化，强化制度执行监督。深化校园文化品牌建设，提升文化育人质量。（五）加强队伍建设，激发内生动力。大力弘扬教育家精神，实施“双师型”教师提质计划，完善教师发展支持体系，努力改善待遇条件，凝聚高质量发展合力。

校园安全修缮提质项目绩效自评情况：我校校园安全修缮提质项目立项规范，资金管理严格，组织实施有序，已圆满完成了预定的建设内容和绩效目标。项目的实施有效消除了校园安全隐患，改善了育人环境，师生满意度高。自评得分：100分。自评等级：优。政府性基金预算数0万元，执行数86万元，完成预算的100%。发现的问题及原因主要是本次绩效评价未发现项目存在未达标项与重大管理问题，项目整体实施情况良好。从精细化管理的角度来看，项目在绩效指标的长期跟踪、效益数据的持续量化统计方面仍有进一步优化的空间。下一步改进措施主要是：（一）持续完善绩效指标体系，结合项目长期运营情况，进一步细化、量化项目长期效益指标，建立常态化的绩效跟踪机制，定期对项目实施后的持续效益进行统计与评估，确保项目效益长期稳定发挥。（二）进一步强化项目全流程精细化管理，在项目前期规划、实施过程管控、后期竣工验收等各环节，持续优化管理流程，完善相关台账资料，为后续绩效评价工作提供更全面、更详实的佐证材料。（三）建立项目长效运维机制，针对本次修缮提质完成的校园设施设备，制定常态化的巡检、维护方案，定期开展安全排查与设施养护，持续巩固项目建设成果，最大化发挥项目的长期使用效益。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。